



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 802 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASBJØRN GRANLI TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Åsgårdsvegen 3
7607 LEVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Asbjørn Granli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 245 277	2 267 828
Annen driftsinntekt			1 500
Sum inntekter		2 245 277	2 269 328
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	882 614	1 157 347
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	301 200	316 300
Annen driftskostnad	4	836 286	850 473
Sum kostnader		2 020 100	2 324 120
Driftsresultat		225 177	-54 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		501	75
Sum finansinntekter		501	75
Annen rentekostnad		32 402	51 045
Sum finanskostnader		32 402	51 045
Netto finans		-31 901	-50 970
Ordinært resultat før skattekostnad	6	193 276	-105 762
Skattekostnad på ordinært resultat	6	23 440	
Ordinært resultat etter skattekostnad		169 836	-105 762
Årsresultat		169 836	-105 762
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		25 495	-25 495
Annen egenkapital		144 341	-80 267
Sum overføringer og disponeringer		169 836	-105 762



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	526 000	827 200
Sum varige driftsmidler		526 000	827 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	14	43 000	43 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 000	43 000
Sum anleggsmidler		569 000	870 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	119 016	78 968
Andre fordringer		8 780	10 968
Sum fordringer		127 796	89 936
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	561 106	511 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		561 106	511 234
Sum omløpsmidler		688 902	601 170
SUM EIENDELER		1 257 902	1 471 370
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	12		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	144 341	
Udekket tap			25 495
Sum opptjent egenkapital		144 341	-25 495
Sum egenkapital	12	244 341	74 505
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		22 208	
Sum avsetninger for forpliktelser		22 208	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	631 482	1 057 844
Sum annen langsiktig gjeld		631 482	1 057 844
Sum langsiktig gjeld		653 690	1 057 844
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			37
Leverandørgjeld		98 826	65 835
Betalbar skatt		1 232	
Skyldige offentlige avgifter		141 951	155 771
Annen kortsiktig gjeld		117 862	117 377
Sum kortsiktig gjeld		359 872	339 021
Sum gjeld		1 013 562	1 396 865
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 257 902	1 471 370



Noter 2017

ASBJØRN GRANLI TRANSPORT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	677 643	895 719
Arbeidsgiveravgift	107 377	140 068
Pensjonskostnader	89 694	113 169
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	7 900	8 392
Sum	882 614	1 157 347

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	568 310	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	18 250	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 717 318
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 717 318
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(1 890 118)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(2 191 318)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	526 000
Årets avskrivninger	(301 200)
Økonomisk levetid	6 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 16,67 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	193 276	(105 762)
+/- Permanente forskjeller	3 141	12 948
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	165 586	155 425
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(356 867)	(62 611)
Årets skattegrunnlag	5 135	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	1 232	
Sum	1 232	
+/- Endring i utsatt skatt	22 208	
Skattekostnad i resultatregnskapet	23 440	0
Betalbar skatt i skattekostnad	1 232	
Betalbar skatt i balansen	1 232	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	262 143	96 557	165 586
Skattemessig fremførbart underskudd	(356 867)	0	(356 867)
Netto forskjeller	(94 724)	96 557	(191 281)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	94 724	0	94 724
Sum midlertidige forskjeller	0	96 557	(96 557)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	22 208	(22 208)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	119 016	78 968
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	119 016	78 968

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 40 199. Skyldig skattetrekk er kr 38 113.



Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Granli, Asbjørn	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000		(25 495)	74 505
Årets resultat		144 341	25 495	169 836
Egenkapital 31.12.2017	100 000	144 341	0	244 341

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 057 844	1 331 883
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	1 057 844	1 331 883
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	827 200	1 232 000
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	827 200	1 232 000

Av langsiktig gjeld på kr 1 057 844 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Det er tinglyst pant i motorvogn på 1,5 mill, samt factoringavtale på 200 000

Garantiansvar Nord-Trøndelag Fylkeskommune på 75 000.

Note 14 - Omløpsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Formuesverdi per aksje	Samlet formuesverdi	Balanseført verdi aksjer
Innherred	Steinkjer	40	997,54	39 902	43 000
Dyretransport AS		(33,33%)			